

Revision der Beschaffung von Softwarelizenzen und Sicherheitsdienstleistungen

Erarbeitet im DIIR-Arbeitskreis „Revision der Beschaffung“

ERICH SCHMIDT VERLAG

Bibliografische Information der Deutschen Nationalbibliothek

Die Deutsche Nationalbibliothek verzeichnet diese Publikation in der Deutschen Nationalbibliografie; detaillierte bibliografische Daten sind im Internet über dnb.ddb.de abrufbar.

Weitere Informationen zu diesem Titel finden Sie im Internet unter

ESV.info/978-3-503-24102-6

1. Auflage 2025

Die Angaben in diesem Werk wurden sorgfältig erstellt und entsprechen dem Wissensstand bei Redaktionsschluss. Da Hinweise und Fakten jedoch dem Wandel der Rechtsprechung und der Gesetzgebung unterliegen, kann für die Richtigkeit und Vollständigkeit der Angaben in diesem Werk keine Haftung übernommen werden. Gleichfalls werden die in diesem Werk abgedruckten Texte und Abbildungen einer üblichen Kontrolle unterzogen; das Auftreten von Druckfehlern kann jedoch gleichwohl nicht völlig ausgeschlossen werden, sodass aufgrund von Druckfehlern für fehlerhafte Texte und Abbildungen ebenfalls keine Haftung übernommen werden kann.

ISBN 978-3-503-24102-6 (print)

ISBN 978-3-503-24103-3 (eBook)

ISSN 1867 2884

Alle Rechte vorbehalten

© 2025 Erich Schmidt Verlag GmbH & Co. KG

Genthiner Straße 30 G, 10785 Berlin

info@ESVmedien.de, www.ESV.info

Die Nutzung für das Text und Data Mining ist ausschließlich dem Erich Schmidt Verlag GmbH & Co. KG vorbehalten.

Der Verlag untersagt eine Vervielfältigung gemäß § 44b UrhG ausdrücklich.

Satz: Arnold & Domnick, Leipzig

Druck und Bindung: docupoint, Barleben

Inhalt

Vorwort	7
1 Prüfungsleitfaden „Beschaffung und Management von Softwarelizenzen“	8
1.1 Einleitung	8
1.2 Grundlagen und Begriffe	10
1.3 Wesentliche Risiken bei der Beschaffung von IT-Lizenzen	13
1.4 Festlegung von Prüfungsumfang und Prüfungsfeldern	19
1.5 Prüfungsfragen je Prüfungsfeld	20
1.5.1 Prüfungsfeld Governance	20
1.5.2 Prüfungsfeld Beschaffung	23
1.5.3 Prüfungsfeld Lizenz- und Vertragsmanagement	27
1.5.4 Prüfungsfeld Lizenznutzung	30
1.5.5 Prüfungsfeld Compliance	31
1.5.6 Prüfungsfeld Beschaffung eines SAM-Tools	32
2 Prüfungsleitfaden „Beschaffung und Management von Sicherheitsdienstleistungen“	34
2.1 Inhalt und Ziele des Prüfungsleitfadens	34
2.2 Grundsätzliches	34
2.2.1 Definition von Sicherheitsdienstleistungen	34
2.2.2 Klassifizierung von Sicherheitsdienstleistungen	36
2.2.3 Rechtliche Grundlagen	37
2.2.4 Besonderheiten bzw. Risiken bei Sicherheitsdienstleistungen	38
2.3 Erstellung der Ausschreibungsunterlagen	41
2.3.1 Umfang der Ausschreibungsunterlagen	41
2.3.2 Leistungsbeschreibung/Leistungsverzeichnis	42
2.3.3 Dienstanweisung	44
2.3.4 Dienstleistungstagebuch/Wachbuch	47

2.4	Angeboteinholung	49
2.4.1	Marktbeobachtung	49
2.4.2	Auswahl der Lieferanten für die Ausschreibung	50
2.4.3	Durchführung der Ausschreibung	52
2.5	Angebotsbearbeitung und Vergabeentscheidung	54
2.5.1	Terminerefüllung bei der Angebotsabgabe.....	54
2.5.2	Angebotsprüfung, -analyse und -bewertung	55
2.6	Auftragserteilung und Vertragsmanagement.....	58
2.6.1	Form der Auftragserteilung.....	58
2.6.2	Vertragsinhalte.....	60
2.6.3	Nachträgliche Änderung bereits erteilter Aufträge während der Leistungserbringung	62
2.6.4	Vertraglich geregelte Preisanpassung während der Laufzeit	62
2.7	Überwachungs- und Kontrollaufgaben.....	63
2.7.1	Zu überwachende bzw. zu kontrollierende Sachverhalte ...	63
2.7.2	Leistungsüberprüfung und Reklamation	64
2.7.3	Überwachung von Vertragsvereinbarungen.....	66
2.7.4	Sofortmeldepflicht und Ausweispflicht.....	67
2.7.5	Bewacherregister und Bewachungserlaubnis.....	68
2.7.6	Kontrolle der Einhaltung vertraglicher Nebenpflichten ...	69
2.8	Rechnungsprüfung.....	71
	Abkürzungsverzeichnis	73
	Literaturverzeichnis.....	74
	Autorenverzeichnis	75

Vorwort

In einer zunehmend komplexen Geschäftswelt sind effektive und transparente Beschaffungsprozesse von entscheidender Bedeutung. Die in diesem Buch enthaltenen Prüfungsleitfäden bieten wertvolle Orientierung für Revisoren, die die Beschaffung und das Management von Softwarelizenzen sowie von Sicherheitsdienstleistungen überprüfen möchten. Darüber hinaus stellen die Prüfungsleitfäden eine wertvolle Ressource für Unternehmen dar, die ihre Beschaffungsprozesse optimieren und ihre Risiken minimieren möchten. In einer Zeit, in der Cybersicherheit, Datenschutz und effizientes Ressourcenmanagement von höchster Bedeutung sind, liefern diese Leitfäden die notwendigen Werkzeuge, um wettbewerbsfähig und regelkonform zu bleiben.

Diese Leitfäden helfen dabei, zentrale Risiken zu identifizieren, die Effizienz der Prozesse zu bewerten und sicherzustellen, dass rechtliche und wirtschaftliche Anforderungen eingehalten werden.

Der Leitfaden zur **Prüfung der Beschaffung und des Managements von Softwarelizenzen** bietet eine umfassende Anleitung, wie Unternehmen die oft komplizierte Lizenzverwaltung durch eine Revisionsprüfung optimieren können. Mit Fokus auf die zunehmende Digitalisierung und die Herausforderungen, die mobile Arbeit und Cloud-Dienste mit sich bringen, hilft er Revisoren, Risiken wie Über- und Unterlizenzierungen zu erkennen und zu minimieren. Dabei wird auch auf wirtschaftliche Chancen durch ein optimiertes Lizenzmanagement hingewiesen.

Der **Prüfungsleitfaden zur Beschaffung und zum Management von Sicherheitsdienstleistungen** beleuchtet die Besonderheiten bei der Auswahl, Beauftragung und Kontrolle von externen Dienstleistern und bietet einen systematischen Ansatz, um potenzielle Risiken, wie unzureichende Qualifikationen oder gesetzliche Verstöße, zu identifizieren. Der Leitfaden unterstützt Revisoren dabei, die Einhaltung von Qualitätsstandards und rechtlichen Vorgaben sicherzustellen, und hilft, den Beschaffungsprozess effizient zu gestalten. Zusätzlich wird an verschiedenen Stellen auf die Besonderheiten des öffentlichen Vergaberechts eingegangen, wodurch wertvolle Hinweise für die Prüfung von Sicherheitsdienstleistungen bei öffentlichen Auftraggebern gegeben werden.